

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** B18393694
 LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**
 Otras: **01013**

Denominación social: **01020** AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U.
 Domicilio social: **01022** CORTIJO LA MATANZA S/N
 Municipio: **01023** GRANADA Provincia: **01025** GRANADA
 Código postal: **01024** 18008 Teléfono: **01031** 958.120.128
 Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** financiero@idemagrupos.es

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	01041	INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS, S.A.	01040	A41431891
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Actividades de jardinería (1)
 Código CNAE: **02001** 8130 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

		2016	2015
FIJO (4):	04001	33,48	32,93
NO FIJO (5):	04002	6,42	10,21

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

	2016	2015
04010	100,00	100,00

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	04120	29	04121	21		28		20
NO FIJO:	04122	3	04123	1		5		3

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO 2016 (2) EJERCICIO 2015 (3)

	AÑO			AÑO			
		MES	DÍA		MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.016	1	1	2.015	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.016	12	31	2.015	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	50					

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001**
 Miles de euros: **09002**
 Millones de euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$$

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Base de reparto

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000 -47.327,77	-28.544,42
Remanente	91001	
Reservas voluntarias	91002	
Otras reservas de libre disposición	91003	
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004 -47.327,77	-28.544,42

Aplicación a

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Reserva legal	91005	
Reserva por fondo de comercio	91006	
Reservas especiales	91007	
Reservas voluntarias	91008	
Dividendos	91009	
Remanente y otros	91010	
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011 -47.327,77	-28.544,42
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012 -47.327,77	-28.544,42

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

	EJERCICIO <u>2016</u> (2)	EJERCICIO <u>2015</u> (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705 17	36

(1) Artículos 253.1 y 273.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010 de 2 de julio).

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U. NIF: B18393694

DOMICILIO SOCIAL: CORTIJO LA MATANZA S/N

MUNICIPIO: GRANADA PROVINCIA: GRANADA EJERCICIO: 2016

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

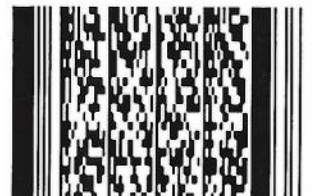
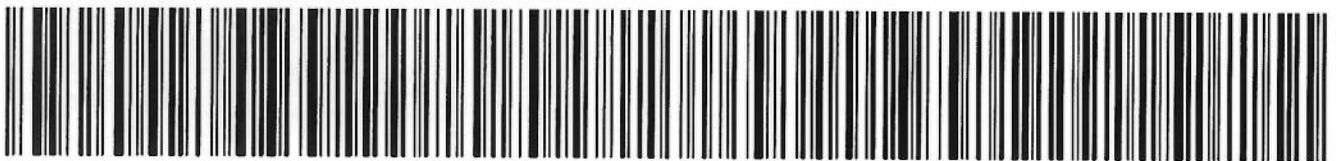
RAFAEL ANGEL CIA GONZALEZ

FIRMAS:



LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

blxtYnpyfv6ZZDI8Gw4+E2kEath3QByeoFKVtM21r2A=



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	B18393694		UNIDAD (1)						
DENOMINACIÓN SOCIAL:			Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>								
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>		
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
			Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>				
09003	<input type="checkbox"/>								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	430.389,75	449.653,96
I. Inmovilizado intangible	11100	232.212,22	232.632,22
II. Inmovilizado material	11200	64.917,42	83.761,63
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400	600,00	600,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	1.879,98	1.879,98
VI. Activos por impuesto diferido	11600	130.780,13	130.780,13
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	589.655,96	759.633,52
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	378.225,98	495.939,51
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	377.343,87	493.881,28
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381		
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382	377.343,87	493.881,28
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	882,11	2.058,23
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	5.189,38	3.890,06
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	2.758,70	2.778,94
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	203.481,90	257.025,01
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	1.020.045,71	1.209.287,48

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: B18393694

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AJARDINAMIENTOS NEVADA,
S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

A) PATRIMONIO NETO	20000		903.680,25	951.578,89
A-1) Fondos propios	21000	9	726.993,75	774.321,52
I. Capital	21100		15.025,30	15.025,30
1. Capital escriturado	21110		15.025,30	15.025,30
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		892.639,35	892.639,35
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		892.639,35	892.639,35
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-133.343,13	-104.798,71
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-47.327,77	-28.544,42
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	12	176.686,50	177.257,37
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		58.895,49	59.085,78
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	12	58.895,49	59.085,78
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA.2.2

NIF: B18393694

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AJARDINAMIENTOS NEVADA,
S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		57.469,97	198.622,81
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300			50.000,45
1. Deudas con entidades de crédito	32320			50.000,45
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			7,36
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		57.469,97	148.615,00
1. Proveedores	32580	8	6.619,13	23.071,74
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		6.619,13	23.071,74
2. Otros acreedores	32590	8	50.850,84	125.543,26
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		1.020.045,71	1.209.287,48

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B18393694

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AJARDINAMIENTOS NEVADA,
S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER

NOTAS DE
LA MEMORIA

EJERCICIO 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		782.974,68	812.130,46
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	11	-81.618,60	-116.539,93
5. Otros ingresos de explotación	40500		169.748,58	149.098,61
6. Gastos de personal	40600	11	-724.301,79	-720.132,88
7. Otros gastos de explotación	40700	11	-175.723,09	-158.852,97
8. Amortización del inmovilizado	40800	5,6	-15.359,73	-18.090,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	12	761,16	761,16
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-3.904,48	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		123,18	3.168,52
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-47.300,09	-48.457,03
14. Ingresos financieros	41400	7		10.538,31
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490	7		10.538,31
15. Gastos financieros	41500	7	-27,68	-124,92
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-27,68	10.413,39
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-47.327,77	-38.043,64
20. Impuestos sobre beneficios	41900	10		9.499,22
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		-47.327,77	-28.544,42

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD AJARDINAMIENTOS NEVADA, S.L.U.	NIF B18393694
--	------------------

DOMICILIO SOCIAL CORTIJO LA MATANZA S/N
--

MUNICIPIO GRANADA	PROVINCIA GRANADA	EJERCICIO 2016
----------------------	----------------------	-------------------

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2.016

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

AJARDINAMIENTOS NEVADA SLU se constituyo el 21 de abril de 1995 en Granada, ante el Notario D. Francisco Javier Casares López, quedando registrada en el tomo 678, folio 202, hoja nº GR-8799, inscripción 1º en el Registro Mercantil de la Provincia de Granada y CIF B-18393694.

El domicilio está fijado en Granada, Carretera de la Zubia, Cortijo La Matanza s/n.

El Objeto Social de AJARDINAMIENTOS NEVADA SLU es impulsar la creación de empleo de enfermos mentales, así como el desarrollo de actividades ocupacionales y de formación de los mismos, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamientos y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, actividades relacionadas con productos agrícolas, producción y venta de los mismos, actividades ecuestres, tales como la guarda y cuidado de caballos en régimen de estancia, servicio y clases de monta y paseo, así como el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción en base de datos, buzoneo y publicidad, enmarcándose dentro de las artes graficas, edición de texto y de editorial, actividades relacionadas con la hostelería, servicios domiciliarios a pisos y casas hogar de residencias de enfermos mentales, confección de ropa de hogar, servicios de reparto y servicios de limpieza; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina; transporte de mercancía por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer.

Estas actividades podrán ser desarrolladas en forma total o parcial y directa o indirectamente mediante la titularidad de acciones o participaciones de sociedades de idéntico o análogo objeto social.

Dado el carácter social de esta entidad y una vez calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita en el Registros de Centros Especiales de Empleo con el número CEE-82/GR, los posibles beneficios obtenidos repercutirán en su totalidad a la propia empresa para garantizar su labor social.

La Entidad pertenece al grupo de sociedades formado por la entidad dominante INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS (IDEMA) S.A., con domicilio en Avenida de las Ciencias 27, Acc A, Sevilla, al ajustarse a uno de los supuestos establecidos en la norma 13ª de la tercera parte de Plan General de Contabilidad, cual es el de hallarse bajo dirección única. Dicha sociedad está obligada a formular y aprobar cuentas anuales consolidadas cada año y depositarlas en el Registro Mercantil de Sevilla

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1 Imagen fiel.

La Sociedad se rige por el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el R.D.L. 1/2010, de 2 de Julio, y por sus estatutos.

Las cuentas anuales del ejercicio 2.016 adjuntas, han sido elaboradas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2.016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas se han confeccionado según el modelo de cuentas anuales abreviadas previsto en el Plan General de Contabilidad, por reunir los requisitos establecidos para ello, fijados en la norma 4ª de la tercera parte del Plan. No obstante, se ha confeccionado aparte el estado de cambios de Patrimonio Neto aunque no exista obligación legal para ello.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable, ni ha sido necesario incluir información adicional para ello en la Memoria.

Asimismo, con objeto de favorecer la claridad de los estados financieros que componen las cuentas anuales y en aplicación de la norma 5ª de la tercera parte del Plan, no se han consignado en ellos las partidas a las que no corresponda importe alguno en el ejercicio actual ni en el anterior

Estas Cuentas Anuales, que han sido formuladas por el administrador único de la sociedad, se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados.

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable en la entidad.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios

significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- vida útil e importe recuperable de los activos intangibles (Nota 4ª y 5ª)
- Vida útil y valor residual de los activos materiales (Notas 4ª y 6ª),

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, pudieran producirse acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

La Sociedad no ha realizado ningún cambio de estimaciones contables que haya sido significativo.

2.4 Comparación de la información.

Las cuentas correspondientes al ejercicio 2016 no presentan ningún problema de comparabilidad con las de ejercicio 2015. La estructura de la cuentas no ha sufrido ninguna variación de un año a otro y no existe ninguna otra causa que impida la comparación de la cuentas anuales de ejercicio con las del precedente.

2.5 Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.7 Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2016 no se han producido cambios en criterios contables significativos respecto a los aplicados en el ejercicio 2015.

2.8 Correcciones de errores.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2.015.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

El Administrador Único propondrá a la Junta General de Socios la siguiente distribución de resultados:

	En €	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	(47.327,77)	(28.544,42)
TOTAL BASE DE REPARTO	(47.327,77)	(28.544,42)
Aplicación		
A resultados negativos de ejercicios anteriores	(47.327,77)	(28.544,42)
TOTAL APLICACIONES	(47.327,77)	(28.544,42)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los activos y pasivos que figuran en el balance, se han registrado por ajustarse a las siguientes definiciones, establecidos en el marco conceptual de la contabilidad:

1. **Activos:** Bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos económicos en el futuro.
2. **Pasivos:** Obligaciones actuales surgidas como consecuencia de sucesos pasados, para cuya extinción la empresa espera desprenderse de recursos que puedan producir beneficios o rendimientos económicos en el futuro. A estos efectos, se entienden incluidas las provisiones.

Las normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2.016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad vigente, han sido las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible.

Los activos intangibles se reconocen cuando cumplen simultáneamente las siguientes características:

- Se ajustan a la definición de activo dada por el Plan General de Contabilidad en su Marco Conceptual de la Contabilidad, antes señalada
- Cumplen con el criterio de identificabilidad en el sentido de que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, mediante venta, cesión, arrendamiento etc., o bien surgen de derechos legales o contractuales.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual, amortizando durante la vida útil del activo, la diferencia entre su importe inicial y su valor residual de forma sistemática atendiendo a la depreciación que sufren. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios por deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan cuando este es inferior al valor contable. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles.

La Sociedad tiene registrados como inmovilizado intangible **“Aplicaciones informáticas”** y **“Derechos de uso sobre terrenos cedidos”**.

Las **“Aplicaciones informáticas”** Se valoran al precio de adquisición. La vida útil de estos elementos se estima en 4-5 años.

Los **“Derechos de uso sobre terrenos cedidos”** se valoran por el valor razonable al momento de su reconocimiento. La vida útil es indeterminada, registrándose como contrapartida un ingreso imputado directamente en el patrimonio neto, dentro del epígrafe de “Subvenciones donaciones y legados recibidos”, corregido por el efecto impositivo correspondiente (Nota 12).

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible, ha ascendido a 420€, y se encuentra registrado en el epígrafe "Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.2 Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad no incluyó en el coste del inmovilizado material que necesitó un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción ya que no era preceptiva su contabilización en el coste del inmovilizado material, por la normativa vigente en el momento de su construcción.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

	<u>Vida útil en años</u>
Construcciones	22
Maquinaria	6
Instalaciones técnicas	8
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	6
Elementos de transporte	6-10

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.016 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 14.940 €, y se encuentra registrado bajo el epígrafe "Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

4.3 Arrendamientos.

La sociedad únicamente tiene contratados arrendamientos operativos, no teniendo por tanto, arrendamiento financiero alguno.

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo se presentan de acuerdo a la naturaleza de los mismos resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en la nota de inmovilizado material.

Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio para el reconocimiento de los ingresos por arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

4.4 Instrumentos financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por ello, los saldos con las administraciones públicas no tienen la consideración de instrumentos financieros. Se

consideran por tanto instrumentos financieros en la Sociedad los siguientes, quedando excluidos por tanto, los saldos pendientes con las administraciones pública por no tener tal calificación.

Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones y participaciones sociales.
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos.

Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.

4.4.1 Activos financieros

Los activos financieros de la Sociedad, excepto el “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes”, se clasifican a efectos de su valoración en las categorías de **“Préstamos y partidas a cobrar”** e **“Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo”**.

4.4.1.1 Préstamos y partidas a cobrar

Se clasifican en esta categoría los créditos por operaciones comerciales, que son aquellos originados en las operaciones habituales de venta de bienes y prestación de servicios de la empresa, y los créditos por operaciones no comerciales, que incluyen los activos financieros no derivados que otorgan el derecho a cobros de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en mercados activos y que no tienen origen comercial.

Los activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. Excepcionalmente, los créditos por operaciones

comerciales con vencimiento hasta un año que no tienen tipo de interés contractual, así como otra serie de partidas de importancia menor para la Sociedad cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal.

Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año, antes indicados, contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe, salvo evidencia de deterioro.

Periódicamente, y al menos de forma anual, la Sociedad evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de sus activos financieros. De este modo, si el valor en libros del crédito es mayor que el valor actual de los flujos futuros esperados, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la diferencia entre los dos importes.

En el caso de que hechos posteriores eliminen el deterioro del activo, las correcciones de valor son revertidas con el límite del valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Para calcular el deterioro de los deudores comerciales, se hace un seguimiento de la situación financiera de los clientes. Cuando se produce un impago o existe evidencia de que será inminente, la Sociedad estima la pérdida esperada de los créditos, basándose en la propia experiencia obtenida a través de los años con situaciones similares, y corrige el valor del activo por ese importe, reconociendo el deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4.1.2 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, tal como éstas quedan definidas en la norma 13^a “Normas de elaboración de las cuentas anuales”, incluida en la tercera parte del Plan General de Contabilidad, se tienen que valorar aplicando los criterios de este apartado, no pudiendo ser incluidas en otras categorías a efectos de valoración. Según esta norma:

- Se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por

cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, la empresa o alguna o algunas de las empresas del grupo en caso de existir éste, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, ejerzan sobre tal empresa una influencia significativa por tener una participación en ella que, creando con ésta una vinculación duradera, esté destinada a contribuir a su actividad.

Los activos incluidos en esta categoría se valoraran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Al menos al cierre del ejercicio deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libro de la inversión no será recuperable, total o parcialmente. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registrará como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro.

4.4.1.3 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Se entiende por “**Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**”, los que como tal figuran en el activo del balance, es decir, la tesorería depositada en la caja de la empresa, los depósitos bancarios a la vista y los instrumentos financieros que sean convertibles en efectivo y que en el momento de su adquisición, su vencimiento no fuera superior a tres meses, siempre que no exista riesgo significativo de cambios de valor y formen parte de la política de gestión normal de la tesorería de la empresa.

4.4.2 Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros de la Sociedad se clasifican a efectos de su valoración en la categoría de “**Débitos y partidas a pagar**”. En esta categoría se clasifican los débitos por operaciones comerciales, que son aquellos que se originan en la compra de bienes y servicios en el curso de la actividad habitual de la empresa, y débitos por operaciones no comerciales, que son los pasivos financieros que no tienen origen comercial y no son instrumentos derivados.

- Los pasivos clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que es igual al valor razonable de la contraprestación recibida más los costes de transacción directamente atribuibles, ello salvo evidencia en contrario. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.
- Posteriormente, los pasivos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento hasta un año contabilizados inicialmente por su valor nominal, se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

4.4.3 Criterios empleados para el registro de la baja de activos y pasivos financieros.

La Sociedad aplica los principios previstos en el Plan General de Contabilidad para dar de baja los activos y pasivos financieros.

Un activo financiero se da de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

En los casos en que un activo se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor contable del activo se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

4.4.4 Inversiones en empresas del grupo: Criterio de valoración y correcciones por deterioro.

El criterio de valoración establecido por la sociedad respecto de sus inversiones en empresas del grupo, es el ya mencionado en la nota 4.3.1.2, y respecto del cálculo del deterioro, la sociedad calcula el importe de las correcciones valorativas necesarias para reconocer el deterioro de valor de su inversión en empresas del grupo como la diferencia entre su valor en libros y su importe recuperable. Para determinar éste, la entidad considera patrimonio neto de la entidad asociada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración y que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

Cuando existe evidencia de deterioro, se procede a corregir el valor de las inversiones mediante el reconocimiento de una pérdida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4.5 Ingresos y gastos procedentes de instrumentos financieros.

Los intereses y dividendos de los activos financieros, y los intereses de los pasivos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición del activo o reconocimiento del pasivo, se registrarán como ingresos o gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos y pasivos financieros se registrarán de forma independiente atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento. A estos efectos, se entenderá por “intereses explícitos” aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Los dividendos se reconocen en el momento que nace el derecho a su percepción.

4.5 Impuesto sobre beneficios.

Además de lo establecido en el Plan General de Contabilidad, la contabilización del Impuesto sobre Beneficios, viene determinada por lo establecido en la Resolución de 9 de Febrero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas

El impuesto sobre beneficios se liquida a partir del resultado empresarial calculado según las normas fiscales que sean de aplicación. El impuesto corriente es la cantidad que satisface la entidad como consecuencia de la liquidación fiscal del impuesto sobre beneficio relativa a un ejercicio.

El gasto por impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos siempre que se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo no superior a diez años y no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas, en el caso de las deducciones.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.6 Ingresos y gastos.

Los criterios generales de reconocimiento de los ingresos y gastos vienen marcados por las definiciones, establecidas en el marco conceptual de la contabilidad.

Los ingresos son incrementos en el patrimonio neto de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en aportaciones de los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un ingreso tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía se puede determinar con fiabilidad. El reconocimiento de un ingreso lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un activo, la desaparición o disminución de un pasivo, o el reconocimiento de un gasto.

Los gastos son decrementos en el patrimonio de la empresa durante el ejercicio que no tienen su origen en distribuciones a los socios o propietarios en su condición de tales. Por lo tanto, el reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución en los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía puede determinarse o estimarse con fiabilidad. El reconocimiento de un gasto lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la desaparición o disminución de un activo, o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.7 Criterios empleados para el registro de los gastos de personal.

Las retribuciones al personal de la Sociedad se realizan únicamente a corto plazo, contabilizándose como gasto del ejercicio en el que se ha prestado el servicio, reconociéndose un pasivo cuando se han devengado servicios no pagados, y un activo cuando se han satisfecho servicios que aún no se han devengado.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.8 Subvenciones recibidas.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos. Este importe registrado en el patrimonio neto se ve reducido por el gasto por impuesto sobre beneficios vinculado a la subvención recibida.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Tal y como establece en la Norma nº 18 de Registro y Valoración del Plan General de Contabilidad, las subvenciones y donaciones no reintegrables recibidas de los socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate.

Con el objetivo de que las cuentas anuales presenten la imagen fiel de la situación financiero - patrimonial de la Sociedad, y de acuerdo con lo establecido en los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y en la Orden EHA 773/2010, de 25 de marzo, estas subvenciones han sido contabilizadas atendiendo al destino de las mismas, en función de las siguientes consideraciones:

- El importe de las subvenciones destinado a sufragar gastos corrientes, se imputa al resultado del ejercicio como subvención corriente o de explotación. Para aquellas subvenciones concedidas cuya ejecución es de carácter plurianual, es decir que al cierre del ejercicio ha quedado pendiente de ejecución un importe que se traspasará al resultado en el ejercicio siguiente, en correlación con futuros gastos corrientes; la Sociedad ha registrado en la partida “Deudas transformables en subvenciones” del epígrafe “Pasivo corriente” del Balance, al entender, que dichas subvenciones tienen carácter de reintegrables hasta tanto se materialicen en la finalidad para la que fueron concedidas. La Sociedad considera que las condiciones de mantenimiento futuro de dichas subvenciones se presumen cumplidas ya que a fecha actual, no existen dudas razonables de que la Entidad no alterará el citado comportamiento en el periodo exigido.
- El importe de las subvenciones (incluidas las transferencias de financiación de capital), destinado a financiar las inversiones necesarias para el desarrollo de su actividad, se registra integrando el saldo del epígrafe “Subvenciones donaciones y legados de capital y otros” del patrimonio neto del balance, traspasándose a resultados del ejercicio según la naturaleza de las inversiones financiadas. Si se trata de inmovilizaciones materiales e intangibles, se imputan a resultados en la misma proporción en que se amortizan los bienes financiados por dichas subvenciones.

4.9 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 15ª del plan General de Contabilidad.

Esta norma 15ª afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración 13ª.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Por tanto, la Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado, estando además, los precios de transferencia adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

En la Nota 13 de esta memoria se ofrece un detalle pormenorizado de las transacciones realizadas con partes vinculadas.

4.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

El Administrador Único confirma que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con su patrimonio y su situación financiera.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Los importes y variaciones experimentadas en los ejercicios 2015 y 2016 por las partidas que componen el inmovilizado intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas son las siguientes

(En €)			
Ejercicio 2.015			
<u>Co ste</u>	Aplicaciones in formáticas	Derechos de uso sobre terrenos cedidos	Total
Saldo inicial	2.986,50	231.922,22	234.908,72
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final	2.986,50	231.922,22	234.908,72
<u>Amortización acumulada</u>			
Saldo inicial	1.856,50	0,00	1.856,50
Entradas	420,00	0,00	420,00
Salidas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final	<u>2.276,50</u>	<u>0,00</u>	<u>2.276,50</u>
Total neto	710,00	231.922,22	232.632,22
Ejercicio 2.016			
<u>Co ste</u>			
Saldo inicial	2.986,50	231.922,22	234.908,72
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final	2.986,50	231.922,22	234.908,72
<u>Amortización acumulada</u>			
Saldo inicial	2.276,50	0,00	2.276,50
Entradas	420,00	0,00	420,00
Salidas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final	<u>2.696,50</u>	<u>0,00</u>	<u>2.696,50</u>
Total neto	290,00	231.922,22	232.212,22

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado intangible.

Las entradas registradas en la amortización acumulada corresponden a la dotación efectuada en el ejercicio.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o con incidencia en ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

6. INMOVILIZADO MATERIAL.

El movimiento habido durante los ejercicios 2015 y 2016 en las diferentes cuentas del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

En €								
Ejercicio 2.015								
	Construcciones	Instalaciones técnicas	Maquinaria	Otras instalaciones	Mobiliario	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Total
Coste								
Saldo inicial	186.442,19	56.840,69	13.068,02	16.393,86	1.783,36	2.813,96	132.785,91	410.127,99
Entradas	0,00	0,00	817,30	0,00	1.070,30	0,00	0,00	1.887,60
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	186.442,19	56.840,69	13.885,32	16.393,86	2.853,66	2.813,96	132.785,91	412.015,59
Amortización acumulada								
Saldo inicial	114.241,85	55.465,09	8.564,19	10.938,04	1.121,20	1.682,10	118.571,49	310.583,96
Entradas	8.316,00	276,00	1.164,00	1.644,00	246,00	276,00	5.748,00	17.670,00
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	122.557,85	55.741,09	9.728,19	12.582,04	1.367,20	1.958,10	124.319,49	328.253,96
Total neto	63.884,34	1.099,60	4.157,13	3.811,82	1.486,46	855,86	8.466,42	83.761,63
Ejercicio 2.016								
Coste								
Saldo inicial	186.442,19	56.840,69	13.885,32	16.393,86	2.853,66	2.813,96	132.785,91	412.015,59
Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	(939,66)	0,00	0,00	(1.030,52)	(30.112,35)	(32.082,53)
Saldo final	186.442,19	56.840,69	12.945,66	16.393,86	2.853,66	1.783,44	102.673,56	379.933,06
Amortización acumulada								
Saldo inicial	122.557,85	55.741,09	9.728,19	12.582,04	1.367,20	1.958,10	124.319,49	328.253,96
Entradas	8.316,00	276,00	1.236,00	1.644,00	264,00	276,00	2.927,73	14.939,73
Salidas	0,00	0,00	(939,66)	0,00	0,00	(1.030,52)	(26.207,87)	(28.178,05)
Saldo final	130.873,85	56.017,09	10.024,53	14.226,04	1.631,20	1.203,58	101.039,35	315.015,64
Total neto 31/12/13	55.568,34	823,60	2.921,13	2.167,82	1.222,46	579,86	1.634,21	64.917,42

Todas las entradas registradas en el epígrafe “amortización acumulada” corresponden a la dotación de la amortización del ejercicio.

Al cierre del ejercicio, la sociedad posee elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por importe de 161.450 €, según el detalle siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Construcciones	1.138,00	1.138,00
Instalaciones técnicas	54.030,69	54.030,69
Maquinaria	5.960,00	6.899,00
Mobiliario	174,00	174,00
Equipos para procesos de información	445,00	1.476,00
Elementos de transporte	99.703,00	96.330,00
TOTAL	161.450,69	160.047,69

No se han activado en el ejercicio gastos financieros por la adquisición de elementos del inmovilizado material.

La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes del inmovilizado material.

Es política de la Sociedad y de acuerdo con la normativa vigente aplicable a determinados bienes, contratar todas las pólizas de seguro que se estimen necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos de su inmovilizado material.

La vida útil estimada de los elementos del Inmovilizado Material, necesaria para el cálculo de su amortización es la siguiente:

	Vida útil en años
Construcciones	22
Maquinaria	6
Instalaciones técnicas	8
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	6
Elementos de transporte	6-10

7. ACTIVOS FINANCIEROS.

Los valores en libros de cada una de las categorías de activos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad, son los siguientes:

7.1 Categorías de activos financieros

La información de los **activos financieros a largo plazo** del activo del balance de la Sociedad, sin considerar las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, que se presentan en la nota 7.3, clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORÍAS	En €			
	CLASES			
	Otros activos financieros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015
Préstamos y partidas a cobrar	1.879,98	1.879,98	1.879,98	1.879,98
Activos disponibles para la venta, del cual:				
— Valorados a valor razonable				
— Valorados a coste				
Derivados de cobertura				
TOTAL	1.879,98	1.879,98	1.879,98	1.879,98

Los **“Otros activos financieros”** corresponden íntegramente a “Fianzas constituidas a largo plazo”.

La información de los **activos financieros a corto plazo** del activo del balance de la Sociedad, sin considerar el “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes”, clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORIAS	En €					
	CLASES					
	Créditos operaciones comerciales		Otros activos financieros		TOTAL	
	Año 2.016	Año 2.015	Año 2.016	Año 2.015	Año 2.016	Año 2.015
Préstamos y partidas a cobrar	377.343,87	493.881,28	5.189,38	3.890,06	382.533,25	497.771,34
Activos disponibles para la venta, del cual:						
— Valorados a valor razonable						
— Valorados a coste						
Derivados de cobertura						
TOTAL	377.343,87	493.881,28	5.189,38	3.890,06	382.533,25	497.771,34

La composición del saldo “Créditos por operaciones comerciales” es la siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Clientes por ventas y prestación servicios	126.198,11	198.438,20
Clientes de dudoso cobro	16.146,43	143.814,91
Deterioro de valor de créditos comerciales	(16.146,43)	(143.814,91)
Clientes empresas del grupo y asociadas	251.145,76	295.443,08
Total	377.343,87	493.881,28

El importe correspondiente a las empresas del grupo y asociadas se detalla en la nota 13 “operaciones con partes vinculadas”.

El saldo registrado en “Otros activos financieros” se desglosa a continuación:

	En €	
	2.016	2.015
Fianzas constituidas a corto plazo	4.402,20	2.609,91
Depositos constituidos a corto plazo	787,18	1.280,15
Total	5.189,38	3.890,06

7.2 Correcciones por deterioro del valor originado por el riesgo de crédito

Durante los ejercicios 2.016 y 2015 la sociedad ha realizado las siguientes correcciones valorativas originadas por el riesgo de crédito, sin considerar las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo:

Ejercicio 2.016						
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)					
	Saldo bruto al 31-12-16	Saldo al 31-12-15	Deterioro		Saldo al 31-12-16	Saldo neto al 31-12-16
			Correcciones de valor del ejercicio.			
			Pérdidas	Recuperaciones		
Créditos por operaciones comerciales	393.490,30	(143.814,91)	0,00	127.668,48	(16.146,43)	377.343,87
Otros activos financieros	5.189,38	0,00	0,00	0,00	0,00	5.189,38
TOTAL	398.679,68	(143.814,91)	0,00	127.668,48	(16.146,43)	382.533,25

Ejercicio 2.015						
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	(En euros)					
	Saldo bruto al 31-12-15	Saldo al 31-12-14	Deterioro		Saldo al 31-12-15	Saldo neto al 31-12-15
			Correcciones de valor del ejercicio.			
			Pérdidas	Recuperaciones		
Créditos por operaciones comerciales	637.696,19	(146.060,74)	(3.168,03)	5.413,86	(143.814,91)	493.881,28
Otros activos financieros	3.890,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3.890,06
TOTAL	641.586,25	(146.060,74)	(3.168,03)	5.413,86	(143.814,91)	497.771,34

La columna "Saldo bruto" representa el valor contable de los activos excluyendo todo tipo de correcciones valorativas.

Las pérdidas y recuperaciones producidas en el ejercicio figuran registradas en el epígrafe "otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias (nota 11).

Se han registrado créditos fallidos en el ejercicio por 127.668 euros.

7.3 Información sobre empresas del grupo y asociadas

7.3.1 Empresas del grupo

Tal y como se explica en la nota 4.4.1.2, de esta memoria la sociedad forma parte de un grupo de sociedades dominado por la sociedad INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZAS (IDEMA) S.A. El resto de las sociedades que tienen la calificación de empresas del grupo por ajustarse a lo allí reseñado a 31 de diciembre de 2016, son las siguientes entidades mercantiles no cotizadas:

Denominación y domicilio	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en €)
		Directo	Indirecto	
IDEMA Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	S.A.	0,00	0,00	0,00
PROILABAL Avda. Mare Nostrum, 167 ALMERIA	S.L.U	0,00	0,00	0,00
GESSER Avda Alcalde Cantos Roperero nº104 nave 2 JEREZ	S.L.	0,00	0,00	0,00
AZAHARA SUR C/Juan Bautista Escudero 263 CÓRDOBA	S.L.U	0,00	0,00	0,00
INDESUR Polg. Ind. La Paz, 53 HUELVA	S.L.U	0,00	0,00	0,00
GRUPO DE EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, Cortijo Las Lagunillas JAEN	S.L.	0,00	0,00	0,00
MULTISER DEL MEDITERRANEO Plaza Hospital Civil MÁLAGA	S.L.	0,00	0,00	0,00
PROAZIMUT C/ Automoción 5 SEVILLA	S.L.	0,00	0,00	0,00
SERVILIA C/ Albarconeros, 29 CARMONA (Sevilla)	S.L.U	0,00	0,00	0,00
RECURSOS A DOMICILIO Avda. de las Ciencias 27 Acc A SEVILLA	A.I.E.	12,50	0,00	600,00
TOTAL				600,00

La sociedad ha registrado en el ejercicio una pérdida de 19.746 euros procedentes de su participación en el capital de la Agrupación de Interés Económico, Recursos a Domicilio, y figura registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias"

La actividad desarrollada actualmente por dichas sociedades es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
---------------------	-------------------------------

IDEMA, S.A.	Incorporación laboral de personas con enfermedad mental mediante la promoción y desarrollo de empresas sociales y la formación profesional ocupacional.
PROILABAL, S.L.U	Asistencia y servicios sociales prestados a personas con enfermedad mental; servicios de pintura en general; comercio al por menor de artículos industriales no alimenticios, producidos fundamentalmente en actividades ocupacionales realizadas por personas con enfermedad mental, tales como producción de plantas, flores, mantenimiento de jardines y servicios de ornamentación; vigilancia y ordenación de aparcamientos, reprografía, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina.
GESSER, S.L.	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamientos y mantenimientos de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con agricultura y floricultura, producción y venta de los mismos, reproducción. Adiestramiento y residencia canina, así como los servicios complementarios de peluquería, atención veterinaria, venta de productos para perros y transporte de los mismos, así como tinte, limpieza, lavado en seco, lavado y planchado de ropas hechas y artículos del hogar usados; servicios de reparto; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer, limpieza y mantenimiento de interiores y exteriores; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina.
AZAHARA SUR, S.L.U	Impulsar la creación de empleo para personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la realización de proyectos, obras, acondicionamiento y mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes, naturales o artificiales, actividades relacionadas con la floricultura, producción y venta de sus productos, la fabricación de artículos de madera y complementos de los mismos, así como servicios de hostelería, servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles y asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio en pisos y/o residencias. Actividades de limpieza de interiores y exteriores y servicio de reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; servicio de cocina; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer
INDESUR, S.L.U	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de las actividades ocupacionales y de formación de los mismos, favoreciendo su constitución como centro especial de empleo, mediante la fabricación y reparación de todo tipo de artículos de madera y el tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcados dentro de las artes gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, así como la fabricación, reparación, mantenimiento y venta de equipos informáticos y complementos de los mismos; actividades de aparcamiento y lavado de vehículos, limpieza de interiores y exteriores, jardinería; servicios de reparto a domicilio y almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte terrestre de mercancías, transporte discrecional de viajeros, servicio de chófer, servicio de cocina y servicios integrales a edificios e instalaciones.

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
GRUPO EMPRESAS SOCIALES DE JAEN, S.L. G.E.S., S.L.	Impulso y creación de empleo para personas con enfermedad mental y personas afectadas por el Síndrome de Down, favoreciendo la constitución de centros especiales de empleo, de actividad mercantil dedicada al tratamiento de papel impreso, almacenamiento y reproducción de información en bases de datos, enmarcándose dentro de las Artes Gráficas, edición de textos y editorial, relacionado con la imprenta, diseño gráfico y reprografía, hostelería, limpieza de interiores y exteriores y reparto a domicilio; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer, servicio de cocina. Asimismo constituirá su objeto social, la prestación de asistencia y servicios sociales a personas con enfermedad mental que residen en alojamientos destinados a tal fin, residencias o pisos, referidos al cuidado, mantenimiento de hogares y ayuda personal, así como la gestión y administración de los mismos, y apoyo al empleo a través de acciones laborales, cursos de formación y ocupacionales.
MULTISER MEDITERRANEO, S.L.	Realización de proyectos, obras y servicios de mantenimiento de parques, jardines y zonas verdes; actividades relacionadas con la agricultura, floricultura, viveros, producción y venta de los mismos; residencia canina, clínica veterinaria y servicio de recogida y albergue de animales, adiestramiento y venta de productos para animales y su transporte; granja escuela; limpieza de edificios, urbanizaciones, comunidades; mantenimiento de piscinas y sus tratamientos; actividades de transformación y/o eliminación de toda clase de residuos, desinsectación, desinfección y desratización; gestión de aparcamientos públicos y privados; asistencia y servicios sociales de ayuda a domicilio; impresión de textos e imágenes por cualquier procedimiento, comercio al por menor de material y aparatos eléctricos y electrónicos; actividades anexas a las artes gráficas, publicidad directa y manipulado de impresos y documentos; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; servicio de cocina y servicios de comida a domicilio y hostelería; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, así como cuantas otras actividades ocupacionales y formativas puedan coadyuvar a la integración laboral de personas con enfermedad mental.
PROAZIMUT, S.L.	Impulsar y desarrollar actividades ocupacionales y de formación de enfermos mentales y favorecer la constitución de centros especiales de empleo mediante la fabricación, distribución y reparación de elementos electrónicos, fabricación y reparación de artículos de madera, servicios relacionados con el catering y la hostelería y servicios considerados como de mantenimiento en general de inmuebles, tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad; servicio de reparto; transporte de mercancías por carretera, transporte terrestre discrecional de viajeros y servicio de chófer; almacenamiento, mantenimiento y reparación de todo tipo de mobiliario, impulsando la creación de empleo para personas con enfermedad mental.
SERVILIA, S.L.U	Impulsar la creación de empleo de personas con enfermedad mental, así como el desarrollo de actividades ocupacionales y de formación favoreciendo su constitución como Centro Especial de Empleo, mediante cualquier tipo de actividad, entre ellas, la gestión de bares, servicios de catering, servicio de cocina, restaurantes, cafeterías, tiendas de artículos de regalo y decoración, producción y venta de todo tipo de productos de horticultura, huevos, etc. y servicios de conserjería; servicio de chófer, transporte terrestre de mercancías, almacenamiento, servicios de limpieza de todo tipo, jardinería y, reparación y mantenimiento de artículos de efectos personales y de uso doméstico.

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
RECURSOS A DOMICILIO, AIE	Entrega, retirada, almacenamiento y mantenimiento de material de apoyo a los cuidados a domicilio. Fabricación, distribución, instalación y reparación de elementos electrónicos, artículos de madera metálicos y forja; catering y hostelería y servicios de mantenimiento general de inmuebles tales como limpieza de interiores, fontanería, electricidad y aire acondicionado.

Los datos económico-financieros más significativos de dichas empresas, referidos todos ellos al 31 de diciembre de 2015, último ejercicio anual aprobado, son los siguientes:

Denominación	Capital	Reservas	Otras aportaciones de socios	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones recibidas	Resultado de explotación
IDEMA S.A.	1.487.640	149.312	0	(350.181)	34.688	0	(5.893)
PROILABAL, S.L.U.	3.005	493.402	0	(111.087)	(70.523)	0	(40.588)
GESSER SL	18.030	1.214.682	0	0	(134.009)	200.247	16.553
AZAHARA SUR, S.L.U.	12.020	308.828	0	34.127	730	0	11.030
GES JAEN S.L	134.026	300.852	0	(83.188)	2.278	0	20.811
INDESUR, S.L.U.	33.056	462.677	0	(30.764)	(152.122)	58.327	(58.026)
MULTISER DEL MEDITERRANEO, S.L.	84.142	1.593.954	0	(42.904)	(31.005)	0	(41.261)
PROAZIMUT SL	328.153	2.916.005	295.779	(170.120)	409.973	350	517.708
SERVILIA SLU	64.000	(23.816)	223.292	(464.483)	44.672	595	60.674
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	4.800	0	0	0	(157.944)	0	(145.336)

No se ha efectuado en el ejercicio, ni en otros anteriores, corrección valorativa alguna por deterioro de las participaciones en empresas del grupo.

7.3.2 Empresas asociadas

Tal y como se explica en la nota 4.4.1.2, recibe la condición de empresa asociada la siguiente entidad, por tener la sociedad una influencia significativa en ellas, en los términos establecidos en la norma 13ª de la tercera parte del Plan General de Contabilidad:

Denominación y domicilio	CNAE	Forma jurídica	% de participación en capital		Valor contable de la participación (en euros)
			Indirecto	Directo	
FAISEM Avda. de las Ciencias 27 Acc. A SEVILLA		Fundación	0,00	0,00	0,00

La actividad desarrollada actualmente es la siguiente:

<u>Denominación</u>	<u>Actividad desarrollada</u>
F.A.I.S.E.M.	Prevención de la marginación y desadaptación, así como el apoyo a la integración social y laboral, de las personas que padezcan enfermedades psíquicas generadoras de incapacidad personal y social y que tengan dificultades de acceso a recursos normalizados.

Los datos económico-financieros más significativos, referidos todos ellos al 31 de diciembre de 2015, último ejercicio aprobado, son los siguientes:

Denominación	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Excedente del ejercicio
F.A.I.S.E.M.	(*) 1.845.800	0	0	0	35.574.762	16.233

(*) Dotación fundacional.

8.- PASIVOS FINANCIEROS.

Los valores en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Plan General de Contabilidad, son los siguientes:

8.1 Categorías de pasivos financieros

La información de los **pasivos financieros a corto plazo**, (no existen pasivos financieros a largo plazo) del balance de la Sociedad clasificados por categorías es la siguiente:

(En euros)								
CLASES								
CATEGORÍAS	Débitos por operaciones comerciales		Deudas con entidades de credito		Otros pasivos Financieros		TOTAL	
	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Débitos y partidas a pagar	6.619,13	23.071,74	0,00	50.000,45	7.432,86	88.868,49	14.051,99	161.940,68
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenedos para negociar							0,00	0,00
— Otros							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	6.619,13	23.071,74	0,00	50.000,45	7.432,86	88.868,49	14.051,99	161.940,68

El saldo registrado en “Débitos por operaciones comerciales” es el siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Proveedores	5.286,06	10.069,72
Proveedores empresas del grupo (Nota 13)	1.333,07	13.002,02
Total	6.619,13	23.071,74

El saldo íntegro registrado en “**Otros pasivos financieros**” se desglosa a continuación:

	En€	
	2.016	2.015
Acreedores por prestación de servicios	6.935,85	9.115,56
Remuneraciones pendientes de pago	496,21	79.752,93
Total	7.432,06	88.868,49

8.2 Otra información

La Sociedad no tiene activos cedidos ni aceptados en garantía.

No existen deudas con garantía reales, ni líneas de descuento, ni de crédito, concedidas a la sociedad por entidad financiera alguna.

9. FONDOS PROPIOS.

A 31 de diciembre de 2016, el capital social está representado por 250 participaciones de 60,10 € cada una, totalmente suscritas y desembolsadas por Iniciativas de Empleo Andaluzas, S.A.

Ni la Sociedad, ni terceros que obren por cuenta de ella, poseen participaciones propias.

Respecto de las Reservas hay que señalar que, el 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

En la fecha de cierre del ejercicio no había ninguna ampliación de capital en curso. Entre ese momento y la fecha de formulación de las cuentas tampoco se ha iniciado ampliación alguna.

10.- SITUACIÓN FISCAL.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. A 31 de diciembre de 2.016, la Sociedad tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables para los cuatro últimos ejercicios.

10.1 Impuesto sobre beneficios.

No se han registrado diferencias temporarias imponibles o deducibles en el ejercicio, La sociedad tiene a 31 de Diciembre de 2.016, las siguientes bases imponibles negativas pendientes de compensar, cuyo crédito impositivo correspondiente esta contabilizado dentro del epígrafe " Activos por impuestos diferidos":

Ejercicio de origen	En €				
	Pendiente de aplicación a principio de ejercicio	Generado en el ejercicio 2.016	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2.016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	Crédito impositivo registrado pendiente
2.014	157.372	0	0	157.372	39.343
2.015	37.997	0	0	37.997	9.499
Total	195.368	0	0	195.368	48.842

Igualmente la Sociedad tiene al cierre del ejercicio, las siguientes deducciones fiscales por creación de empleo para minusválidos pendientes de aplicar, que figuran registradas en la cuenta "Activos por impuestos diferidos".

Ejercicio de origen	euros				Ejercicio límite de aplicación
	Importe de las deducciones al inicio del ejercicio	Importe de las deducciones con origen en el ejercicio	Aplicado en la liquidación del ejercicio actual	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	
2006	11.648,00	0,00	0,00	11.648,00	2021
2008	10.200,00	0,00	0,00	10.200,00	2023
2009	13.140,00	0,00	0,00	13.140,00	2024
2010	3.540,00	0,00	0,00	3.540,00	2025
2011	17.700,00	0,00	0,00	17.700,00	2026
2013	12.480,00	0,00	0,00	12.480,00	2028
2014	13.230,00	0,00	0,00	13.230,00	2029
Totales	81.938,00	0,00	0,00	81.938,00	

La sociedad en el ejercicio 2016, conforme a lo establecido en la Resolución de 9 de Febrero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se desarrollan las normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para la contabilización del Impuesto sobre Beneficios indicada en la nota 4.4, ha decidido no registrar las deducciones y créditos

fiscales generados en el ejercicio 2016, por estimar que la recuperación futura de dichas deducciones va a superar el plazo diez años

Por tanto, la sociedad al cierre del ejercicio tiene las siguientes deducciones fiscales por creación de empleo pendientes de aplicar, cuyo crédito fiscal no ha sido contabilizado:

Ejercicio de origen	En €				
	Pendiente de aplicación a principio de ejercicio	Deducciones con origen en 2016	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2.016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	Ejercicio límite de aplicación
2.015	27.360	0	0	27.360	2.032
Total	27.360	0	0	27.360	

Igualmente, la sociedad al cierre del ejercicio tiene las siguientes bases imponibles negativas cuyo crédito fiscal no ha sido contabilizado

Ejercicio de origen	En €				
	Pendiente de aplicación a principios de ejercicio	Generada en el ejercicio	Aplicado en la liquidación del ejercicio 2016	Pendiente de aplicar en ejercicios futuros	Crédito impositivo no registrado pendiente
2016	0	47.328	0	47.328	11.832
Total	0	47.328	0	47.328	11.832

Al cierre del ejercicio la sociedad no tiene compromisos pendientes en relación a los incentivos arriba indicados

El tipo impositivo general efectivo para la sociedad no ha variado respecto al del año anterior.

El detalle de los saldos reflejados en el balance por el impuesto sobre sociedades es el siguiente:

En el activo del Balance	En €	
	2.016	2.015
Activos por impuesto diferido	130.780,13	130.780,13
Activos por impuesto corriente	882,11	882,11
Total	131.662,24	131.662,24

En el Pasivo del Balance	En €	
	2.016	2.015
Pasivos por impuesto diferido	58.895,49	59.085,78
Total	58.895,49	59.085,78

El importe de 130.780 euros registrado en el activo del balance en el epígrafe “activos por impuesto diferido” corresponde por un lado a las deducciones pendientes de aplicar y por otro a los créditos impositivos por pérdidas a compensar registrados tanto en este ejercicio como en ejercicios anteriores.

La cantidad de 882 euros del epígrafe "activos por impuesto corriente" corresponde al importe a devolver resultante de la liquidación del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2015

El saldo de 58.895 euros registrado en el epígrafe del pasivo “Pasivos por impuestos diferidos” corresponde íntegramente al efecto impositivo de las subvenciones donaciones y legados pendientes de traspasar a la cuenta de pérdidas y ganancias.

10.2 Otros tributos.

La composición de la deuda mantenida con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2016, distinta del impuesto sobre sociedades, es la siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Hacienda pública acreedora por:	34.658,02	30.078,37
- I.V.A.	28.519,28	23.427,85
- Retenciones practicadas	6.138,74	6.650,52
Organismos de la Seguridad Social Acreedores	8.760,76	6.596,40
Total	43.418,78	36.674,77

11. INGRESOS Y GASTOS.

a) Aprovisionamientos.

El desglose del saldo de este epígrafe del debe de la cuenta de pérdidas y ganancias, es el siguiente:

	En €	
	2016	2015
COMPRAS	62.203,88	93.564,51
de mercaderías	62.203,88	93.564,51
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	19.414,72	22.975,42
TOTAL	81.618,60	116.539,93

Todas las compras efectuadas en el ejercicio se han realizado en el territorio nacional.

b) Gastos de personal.

El desglose del saldo de este epígrafe, es el siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Sueldos y salarios	644.853,33	648.429,09
Seguridad social a cargo de la empresa	79.448,46	71.703,79
Totales	724.301,79	720.132,88

No se ha registrado en el ejercicio cantidad alguna en concepto de aportación y/o dotaciones para pensiones.

c) Otros gastos de explotación.

El saldo de este epígrafe del debe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio es el siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
Servicios exteriores	149.058,37	158.546,42
Tributos	5.049,67	4.776,71
Pérdida por deterioro de créditos comerciales	1.871,93	943,70
Reversión del deterioro de créditos comerciales	0,00	(5.413,86)
Perdidas soportadas Recursos a Domicilio A.I.E.	19.743,12	0,00
Totales	175.723,09	158.852,97

12. SUBVENCIONES RECIBIDAS.

Las ayudas concedidas por la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía, destinadas al fomento y creación de empleo se registran dentro del epígrafe "Deudas transformables en subvenciones" tal y como se explica en la nota 4.9, traspasándose a resultados en un plazo de tres años desde las contrataciones efectuadas, por ser el plazo mínimo de mantenimiento de los puestos creados.

A 31 de diciembre de 2016, la sociedad tiene solicitadas y pendientes de recibir la correspondiente notificación de resolución, de subvenciones por dicho concepto, por un importe total de 12.021 euros.

	EN EL BALANCE						EN LA CUENTA DE	
	PATRIMONIO NETO		PASIVO NO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE		PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Subvenciones de capital								
FAISEM	173.941,67	173.941,67	57.980,50	57.980,50	0,00	0,00	0,00	0,00
FAISEM	2.744,83	3.315,70	914,99	1.105,28	0,00	0,00	761,16	761,16
Otras Subvenciones								
Consejería de empleo Junta de Andalucía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.657,63
Subvenciones de explotación								
Consejería de empleo Junta de Andalucía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.748,58	146.440,98
TOTAL	176.686,50	177.257,37	58.895,49	59.085,78	0,00	0,00	170.509,74	149.859,77

El epígrafe "**Subvenciones de capital**" corresponde a unos derechos de uso sobre unos terrenos cedidos por FAISEM, para el desempeño de la actividad propia de la sociedad a quien a su vez se los había cedido el Excmo. Ayuntamiento de Granada. Dicha subvención de capital, recoge la inversión realizada para el acondicionamiento de dichos terrenos. Esta cesión se ha hecho por un periodo de tiempo indeterminado y su valor se ha calculado de acuerdo a la valoración que le dio el Excmo. Ayuntamiento de Granada mediante justiprecio en el documento de cesión.

Las “**subvenciones de explotación**” concedidas a la sociedad durante el ejercicio corresponden a ayudas para el mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas discapacitadas, acogiendo la sociedad al Programa INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DE EMPLEO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO.

A fecha de formulación de estas cuentas anuales la sociedad no ha solicitado aun, las subvenciones correspondientes al periodo diciembre de 2015 a Noviembre de 2016, por no estar abierto por parte de la Junta de Andalucía, el plazo para dicho trámite. En el año anterior, por esta fecha, era posible efectuar tal solicitud, como así lo hizo la sociedad

El “pasivo por impuesto diferido” que figura en el pasivo no corriente del balance, corresponde al efecto impositivo de las subvenciones de capital otorgadas por FAISEM.

El análisis de los movimientos del epígrafe “Subvenciones recibidas”, incluido en el patrimonio neto del balance, es el siguiente:

	En €	
	2.016	2.015
SALDO INICIAL	177.257,37	177.828,18
Aumentos	190,29	3.512,39
- Recibidas en el ejercicio	0,00	0,00
- Conversión en subvenciones de deudas a largo plazo	0,00	2.657,69
- Otros incrementos	190,29	854,70
Disminuciones	761,16	4.083,20
- Imputaciones a la cuenta de pérdidas y ganancias	761,16	3.418,79
- Otras reducciones	0,00	664,41
SALDO FINAL	176.686,50	177.257,37

Los importes registrados en “Otros incrementos” y “Otras reducciones”, corresponden al abono y al cargo ocasionado por el gasto y el ingreso por impuesto sobre beneficios vinculados a la subvención imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias y a la conversión de deuda en subvenciones.

La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales para la obtención y mantenimiento de dichas subvenciones.

13. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Se consideran partes vinculadas en la Sociedad, tal y como se indicó en la nota 4.9 de esta memoria:

- Las empresas del grupo y asociadas que se mencionan en la nota 7.3.
- El administrador único de la entidad y el personal de alta dirección.
- Y los familiares de todos ellos, en los términos señalados en la norma 15ª de la Tercera parte del Plan General de Contabilidad.

13.1 Empresas del grupo y asociadas

El detalle de las operaciones con partes vinculadas con empresas del grupo y asociadas es el siguiente:

Denominación	En euros					
	Compras		Servicios recibidos		Servicios prestados	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
RECURSOS A DOMICILIO A.I.E.	0	0	0	0	143.393	139.305
IDEMA SA	0	0	15.064	21.024	0	0
FAISEM	0	0	0	0	247.422	243.912
GES JAEN	0	1.586	0	0	0	0
MULTISER DEL MEDITERRANEO S.L.	0	0	9.499	10.362	0	0
TOTAL	0	1.586	24.563	31.386	390.815	383.217

Tal y como se indicó en la nota 7.3.1, la sociedad ha registrado en el ejercicio una pérdida de 19.746 euros procedentes de su participación en el capital de la Agrupación de Interés Económico, Recursos a Domicilio, y figura registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias"

La sociedad tiene en su balance al cierre del ejercicio los siguientes saldos con las empresas del grupo:

Denominación	En €					
	Activo				Pasivo	
	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		Creditos a terceros e instrumento de patrimonio		Proveedores y acreedores por compras y prestaciones de servicios	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
MULTISER	0	0	0	0	0	5.224
RECURSOS A DOMICILIO, A.I.E.	151.958	146.896	600	600	0	0
GES JAEN, S.L.	0	0	0	0	0	723
IDEMA SA	0	0	0	0	1.333	7.055
F.A.I.S.E.M.	99.188	148.547	0	0	0	0
TOTAL	251.146	295.443	600	600	1.333	13.002

13.2 Administradores y alta dirección.

El administrador único de la Sociedad no percibe ninguna clase de remuneración, sueldo o dietas por su dedicación a las funciones propias de administración de la sociedad, ni por ninguna otra causa o concepto.

El personal de alta dirección ha devengado 30.567 € en concepto de sueldos y salarios devengados en el ejercicio, siendo 30.294,96 € en el ejercicio anterior.

No existen créditos concedidos ni obligaciones por pensiones correspondientes a los antiguos y actuales administradores ni para el personal de alta dirección.

La información sobre participaciones del administrador en el capital de otra sociedad con el mismo, análogo o complementario genero de actividad al que constituye el objeto social, así como los cargos o las funciones que en ella ejerza, así como la realización por cuenta propia o ajena, del mismo, análogo o complementario genero de actividad del que constituye el objeto social de la empresa, según establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, se muestra en el cuadro siguiente:

Apellidos y Nombre	Puesto en el organo de gobierno	Categoría profesional	Entidad
Rafael Angel Cía Gonzalez	Administrador Único	Gerente	Iniciativas de Empleo Andaluzas SA
	Administrador Único		Proilabal SLU
	Administrador Único		Azahara Sur SLU
	Administrador Único		Ges Jaen SL
	Administrador Único		Indesur SLU
	Administrador Único		Gesser SL
	Administrador Único		Multiser del Mediterráneo SL
	Administrador Único		Proazimut SL
	Administrador Único		Servilia, SL
	Administrador Único		Recursos a Domicilio, A.I.E.

El administrador de la sociedad ha informado tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, que tanto el como las personas a el vinculadas a las que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital, no se han encontrado durante los ejercicios 2015 y 2016, y hasta la fecha de las presentes cuentas anuales, en situación de conflicto directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

13.3 Otras partes vinculadas

Durante el ejercicio, no se han registrado retribuciones devengadas por personas vinculadas al administrador y al personal de alta dirección, que se consideren vinculadas conforme a la Norma 15ª de la tercera parte del Plan General de Contabilidad

14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

El administrador único de la entidad informa que actualmente se encuentra en fase de estudio un posible proyecto de fusión con la sociedad dominante del grupo, INICIATIVAS DE EMPLEO ANDALUZA S.A. (IDEMA), que se llevaría a cabo durante el ejercicio 2017.

No se han producidos acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que afecten de manera significativa a las cuentas anuales del ejercicio 2.016.

15. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.

La sociedad no tiene activos de importancia ni ha incurrido en gastos relevantes destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente

Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

No existe ninguna partida en el balance de la sociedad correspondiente a Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

16. OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio ascendió a 55, siendo su distribución por categorías la siguiente:

Categoría	Número de personas					
	Ejercicio 2.016			Ejercicio 2.015		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Gerente	0	1	1	0	1	1
Responsable de área o actividad	1	1	2	1	1	2
Personal de administración	1	1	2	1	1	2
Operarios	21	29	50	22	31	53
Total	23	32	55	24	34	58

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio con discapacidad igual o mayor al 33% fue de 40, y en el ejercicio anterior 43

17. INFORMACION ADICIONAL SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La información sobre el plazo de pago a los proveedores que la sociedad debe publicar, en cumplimiento de la legislación vigente sobre el deber de información establecido por la Ley 15/2010 de 5 de Julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de Diciembre, sobre la lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales debe de ser la siguiente:

	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	17	36

Granada, 15 de Marzo de 2017